

# СТАТУТ

## НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА „ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ“ ООД-ГР. РУСЕ

Като предприятие от обществен интерес по смисъла на §1, т. 26 от Допълнителните разпоредби на Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта (ДВ, бр. 95, 29.11.2016 г., последно изменение ДВ, бр. 79, 17.09.2024 г.), във „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Русе функционира одитен комитет съобразно следните цел, състав, структура, права и задължения:

### ЦЕЛ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Чл. 1. Одитният комитет на „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Русе осъществява независимо наблюдение и надзор над процеса на създаване и представяне на надеждна и достоверна финансова информация, в това число и отчитането на устойчивостта, на база на ефективно функциониращ вътрешен контрол в дружеството, с цел подпомагане управлението на предприятието за постигане на възприетите бизнес стратегии, цели и планове.

### СЪСТАВ, СТРУКТУРА И МАНДАТ

Чл. 2. (1) Одитният комитет на „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Русе се състои от трима членове.

(2) Членовете на одитния комитет се избират от Общото събрание на „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Русе по предложение на Управителя на дружеството.

(3) За членове на одитния комитет се избират лица, които притежават образователно-квалификационна степен „магистър“, познания в областта, в която работи предприятието, като поне един от членовете трябва да има не по-малко от 5 години професионален стаж в областта на счетоводството или одита.

(4) Мнозинството от членовете на одитния комитет са външни за и независими от „Водоснабдяване и канализация“ ООД - гр. Русе.

Независим член на одитния комитет не може да е:

1. Управителят или служител на дружеството.
2. Лице, което е в трайни търговски отношения с дружеството.

3. Член на управителен или надзорен орган, прокурор или служител на лице по т.
- 2.

4. Свързано лице с друг член на управителния орган на "Водоснабдяване и канализация" ООД - гр. Русе.

(5) Липсата на обстоятелствата по ал. 4 се установява с писмена декларация, подадена преди датата на избора до Общото събрание от всяко номинирано лице за член на одитния комитет.

Когато едно или повече от тези обстоятелства възникнат след избора, съответният член на одитния комитет незабавно уведомява писмено ръководството на дружеството и прекратява изпълняването на функциите си, като на негово място на следващото Общо събрание се избира нов член.

(6) Председателят на одитния комитет се избира от неговите членове. Председателят също трябва да отговаря на изискванията по ал. 4.

(7) Общото събрание на дружеството одобрява статут на одитния комитет, в който се определят неговите функции, права и отговорности по отношение на финансовия одит и ангажиментите за сигурност по устойчивостта, вътрешния контрол и вътрешния одит, както и взаимоотношенията му с органите за управление.

Чл. 3. Одитният комитет на "Водоснабдяване и канализация" ООД - гр. Русе се избира за срок от 3 (три) години.

## **ПРАВА И ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ**

Чл. 4. (1) Одитният комитет:

1. Информира управителните органи на дружеството (Общо събрание и Управител) за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане и отчитането на устойчивостта, както и ролята на одитния комитет в този процес.

2. Наблюдава процеса на финансово отчитане и отчитането на устойчивостта, и представя препоръки и предложения, за да се гарантира достоверност на изготвяните и издавани отчети.

3. Наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит в дружеството по отношение на финансовото отчитане и отчитането на устойчивостта.

4. Наблюдава извършването на задължителния одит на годишните финансови отчети, както и на задължителния ангажимент за сигурност по устойчивостта, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията за публичен надзор по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014.

5. Проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и седма от закона, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) № 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент.

6. Отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му. Когато в дружеството има назначена комисия за провеждане на процедура за подбор, одитният комитет наблюдава нейната работа, като въз основа на резултатите от нея предлага на общото събрание възлагане на одиторския ангажимент в съответствие с изискванията на чл. 16 от Регламент (ЕС) № 537/2014.

7. Уведомява Комисията за публичен надзор, както и управителните органи на дружеството за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 и чл. 66, ал. 3 от Закона за независимия финансов одит в 7-дневен срок от датата на решението.

8. Отчита дейността си пред органа по назначаване.

9. Изготвя и предоставя на Комисията за публичен надзор в срок до 31 май годишен доклад за дейността си.

(2) Управителният орган на предприятието осигурява достатъчни ресурси на Одитния комитет за ефективно изпълнение на задълженията му.

(3) Членовете на управителния орган и служителите на дружеството са длъжни да оказват съдействие на одитния комитет при изпълнение на дейността му, включително да предоставят в разумни срокове поисканата от него информация.

(4) Правата и задълженията на членовете на одитния комитет се регламентират с индивидуални договори, сключвани с дружеството.

## **ПРАВИЛА ЗА ФУНКЦИОНИРАНЕ**

**Чл. 5.** (1) Заседанията и работата на одитния комитет се водят от Председателя, който се избира на първото заседание.

(2) Заседанията на одитния комитет се свикват от председателя на одитния комитет, или по искане на член на одитния комитет или на Управителя на дружеството, чрез писмена покана, изпратена по електронен път, съдържаща дневен ред и място за провеждането им, за което се уведомява и дружеството. Председателят на одитния комитет няма право да откаже свикването на заседание.

(3) Одитният комитет заседава най-малко 6 (шест) пъти годишно, като поне половината от заседанията му се провеждат в административната сграда на дружеството в гр. Русе.

**Чл. 6.** (1) Заседанието е редовно, ако на него физически присъстват повече от половината членове на комитета. Никой присъстващ не може да представлява повече от един отсъстващ.

(2) Ако са поканени, на заседанията могат да присъстват компетентни служители на предприятието, външните одитори, вътрешните одитори или консултанти.

Чл. 7. (1) Решенията се вземат с обикновено мнозинство.

(2) Одитният комитет може да взема решения и неприсъствено, ако всички членове са заявили писмено съгласието си за решението и са подписали протокола.

(3) За всяко заседание на комитета се води протокол, в който се отразяват дневният ред, взетите решения и начинът на гласуване на членовете.

Протоколите се подписват от всички присъствали на заседанието членове.

(4) Срокът за съхранение на протоколите е пет години.

---

Настоящият Статут е приет на .....с протоколно решение № ..... /..... на Общото събрание на съдружниците на „ВиК“ ООД - гр. Русе.